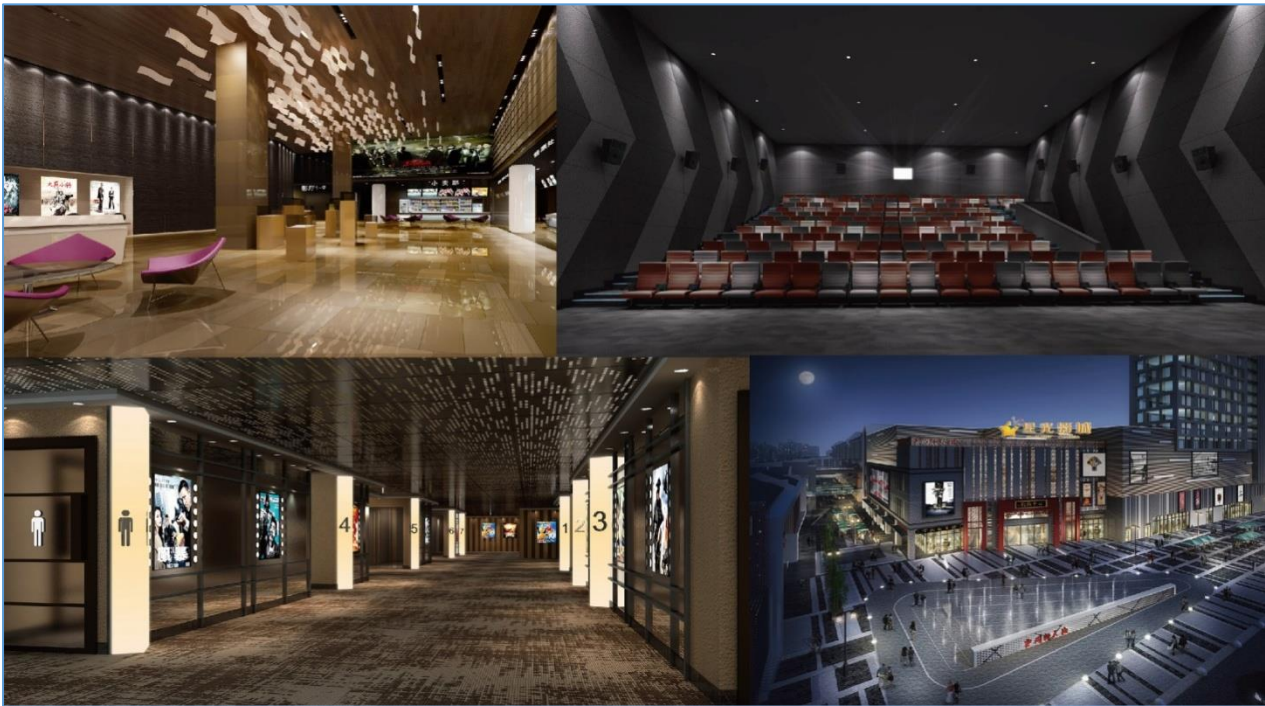




星光电影
NEEQ : 834588

上海星光电影股份有限公司
Shanghai Starlight Film Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1. 公司签约导演何念执导的电影《21 克拉》于 2018 年 4 月 20 日在全国各大影院上映，该影片由郭京飞、迪丽热巴主演，总票房为 1.10 亿元。
2. 2018 年 5 月 22 日公司 2017 年年度股东大会通过《关于公司 2018 年第一季度利润分配方案的议案》，以公司现有总股本 7386.5 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元，并于 2018 年 5 月 31 日完成权益分派。
3. 2018 年 10 月 28 日，公司旗下星光国际影城（唐山店）正式开业，影城面积 2915 平方米，拥有一个音震座椅厅及四个标准 3D 厅，共 5 厅 749 座。
4. 2018 年 12 月 28 日，公司旗下泰州星光影剧文化中心正式开业，影剧中心拥有一个中国巨幕（CGS）影剧厅、一个 4K 高清杜比全景声巨幕厅、一个 VIP 动感音振厅和五个标准厅，共 8 厅 1392 座。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、星光电影	指	上海星光电影股份有限公司
星光集团	指	上海星光文化传媒集团有限公司
星影投资	指	上海星影投资管理合伙企业（有限合伙）
上海映会	指	上海映会影院有限公司
南通文峰、南通文峰世界影城	指	南通文峰世界影城有限公司
福建星光	指	福建星光影城投资管理有限公司
启东星光	指	启东星光影城有限公司
海门星光	指	海门星光影城有限公司
唐山星光	指	星光映会影城（唐山）有限公司
泰州星光	指	泰州星光影剧文化中心
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	上海星光电影股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王淑、主管会计工作负责人王淑及会计机构负责人（会计主管人员）王淑保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业准入政策变动的风险	根据电影产业相关规定,公司是一家以影院连锁经营为主的投资管理公司。公司主营业务为影院投资与管理、电影发行、电视节目制作与发行、演出与经纪、放映设备销售等。国家相关主管部门实行许可经营制度,其中,电影放映单位须取得《电影放映经营许可证》需要按照规定进行年度或者来年检验。同时,根据《关于非公有资本进入文化产业的若干决定》、《外商投资产业指导目录(2015年修订)》等相关规定,禁止外资投资电影发行公司及院线公司,并限制外商(除香港和澳门的服务提供者外)投资电影院。产业准入政策对于电影发行及放映行业设置了一定的准入门槛和前置条件,尤其是对于院线经营等环节,一定程度上避免了过度竞争对于行业发展产生的不利影响。若公司无法满足产业准入要求或者国家产业准入门槛进一步提高,将对公司生产经营产生较大影响。另一方面,随着市场化以及国际化程度的日益提高,未来若相关产业准入壁垒降低或者进一步对外资开放,将进一步加剧行业竞争态势,使得公司面临较大的挑战。
市场竞争加剧的风险	近年来,随着我国经济的持续高速增长、人民生活质量的普遍提高,越来越多的电影观众选择在影院观影,人们的影院观影习惯正在稳步形成。受此影响,我国影院规模也在迅速扩大,影院

	<p>数量也呈现出快速增长的趋势。与此同时,在国家鼓励影院投资建设的大背景下,各大院线的竞争将更加激烈,除了既有影院投资主体继续加快投资以外,来自业内外新的投资主体也逐渐涌现。目前,公司整体规模还尚小,虽然本公司已取得了一定的相对竞争优势,但由于我国电影产业已进入了快速发展时期,随着竞争对手的跨区域扩张以及新的投资主体的陆续进入,影院数量将进一步增长,公司将面临越来越广泛而激烈的竞争。若本公司无法迅速有效的应对市场激烈的竞争,可能会对公司的经营业绩和发展前景带来影响。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人为戴晓军,截至报告期末,公司实际控制人为戴晓军,直接持有公司股份33.45%,通过上海星光文化传媒集团有限公司持有公司46.27%的股权,通过星影投资持有公司7.27%的股权。虽然公司已经建立与股份公司相适应的法人治理结构,制定适应公司发展的内部控制体系,并已在全国股份转让系统挂牌接受投资者和监管部门的监督与约束,但是如果公司的执行不力,可能存在实际控制人利用自己的控股和控制地位,通过行使表决权或者其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制,做出损害投资者利益的决策和行为的风险,公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
<p>影院物业租赁的风险</p>	<p>我国影院投资主体普遍以物业租赁的方式发展与经营影院,影院“嵌入商业地产”的经营模式已成为城市影院建设的主流。本公司及其子公司的影院物业均为租赁取得,无自有物业。因此本公司存在一定的物业租赁风险。本公司及其下属子公司与相关物业出租方签订了使用期为10年至20年不等的租赁合同,部分物业租赁到期后在同等的条件下拥有优先续租权。上述措施可以在一定程度上减少经营场所租赁期满而无法续租的风险。但是,当部分物业到期后,可能由于竞争对手的出现导致租赁合同商务条款发生不利的变化,本公司仍有可能面临租赁成本增加甚至无法续租原有物业所造成的经营风险。</p>
<p>影院投资及经营成本上升的风险</p>	<p>在影院投资方面,由于电影放映技术持续发展以及观众观影感受要求的提高,现代化多厅影院需要投入较多资金用于建设良好的观影环境以及现代化的影院设备,尤其是注重为人们提供良好观影感受的第三代影院的建设成本更高,3D、IMAX 等价格较高的放映设备更是成为影院建设的重要组成部分,从而推动影院投资以及后续的固定资产折旧等逐渐上升。在影院经营成本方面,本公司影院经营主要采取租赁经营场地并进行装修改造的模式,租金成本是影院经营成本的重要组成部分。一方面,土地的取得成本及房屋建设成本的上升,将推动租金成本上升;另一方面,</p>

	<p>在实际运营过程中,人流密度大、消费水平高以及商业价值大的商圈往往是影院经营的理想地点,而考虑到该等商圈的稀缺性以及影院进驻后产生的较高的市场壁垒,一定程度上加大了对重要商圈的竞争以及推动影院租赁成本上升。对于影院租赁成本上升的问题,国家广电总局发布《关于促进电影制片发行上映协调发展的指导意见》([2011]影字992号),提出“影院年度地产租金原则上不超过年度票房的15%”的指导性意见。但是,未来商业物业建设成本上升以及影院投资的竞争加剧,仍可能推动租金成本维持在较高水平。因此,若本公司在加大影院投资后无法取得理想的票房收入或者影院房产租赁成本持续上升,将对公司的盈利能力产生不利影响。</p>
<p>子公司上海映会的《租赁合同》存在被认定无效的风险</p>	<p>上海映会与上海东亚体育文化中心有限公司签署《租赁合同》,承租上海市天钥桥路666号上海体育场1幢II区30轴至35轴作为影城经营场所。上述厂房拥有沪房地徐字(2012)第005150号房权证。上述《租赁合同》项下的土地使用权取得方式是划拨。根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》,符合相关条件并经市、区人民政府土地管理部门和房产管理部门批准后,划拨土地使用权和地上建筑物、其他附着物所有权方可以出租。截至报告期末,出租方尚未提供上述房产出租经市、县人民政府土地管理部门及房产管理部门批准的证明文件和将租金中所含土地收益上缴国家的凭证。子公司上海映会签署的《租赁合同》可能会被认定为无效,则影响其经营场所所有被收回、拆除、无法继续正常经营的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海星光电影股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Starlight Film Co.,Ltd
证券简称	星光电影
证券代码	834588
法定代表人	王淑
办公地址	上海市徐汇区漕溪北路 201 号 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王瑞宝
职务	董事会秘书
电话	021-64641088
传真	021-54365865
电子邮箱	wangruibao@xgdygf.com
公司网址	www.xgdygf.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区漕溪北路 201 号 3 楼 200030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 2 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R865 电影放映-R8650 电影放映
主要产品与服务项目	影院投资与管理、电影发行、电视节目制作与发行、演出与经纪、放映设备销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	73,865,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海星光文化传媒集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	戴晓军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000591613887M	否

注册地址	上海市普陀区新会路 394 号 4 楼	否
注册资本（元）	73,865,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	廖巍、杨敏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	82,788,812.73	101,953,000.77	-18.80%
毛利率%	22.00%	31.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,021,016.45	16,210,193.30	-62.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,688,493.03	15,665,454.19	-53.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.33%	14.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.98%	14.06%	-
基本每股收益	0.08	0.22	-63.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	124,061,324.24	139,543,275.36	-11.09%
负债总计	40,897,651.01	47,438,168.76	-13.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,163,673.23	92,105,106.60	-9.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.25	-9.60%
资产负债率%（母公司）	34.74%	38.01%	-
资产负债率%（合并）	32.97%	34.00%	-
流动比率	0.92	1.26	-
利息保障倍数	15.89	35.99	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,407,561.60	23,682,444.12	3.06%
应收账款周转率	3.84	9.27	-
存货周转率	153.32	217.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.09%	0.34%	-
营业收入增长率%	-18.80%	-8.46%	-
净利润增长率%	-62.86	-19.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	73,865,000	73,865,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,586,758.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,672,940.33
非经常性损益合计	-86,181.61
所得税影响数	-418,705.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	332,523.42

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	13,012,983.47			
应收票据及应收账款		13,012,983.47		
其他应收款	2,729,615.71	2,729,615.71		
固定资产	31,693,810.63	31,693,810.63		

应付账款	14,145,446.82			
应付票据及应付账款		14,145,446.82		
应付利息	29,923.66			
其他应付款	2,747,129.82	2,777,053.48		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家以影院连锁经营为主的投资管理公司。公司主营业务为影院投资与管理、电影发行、电视节目制作与发行、演出与经纪、放映设备销售等。截止报告期期末，公司旗下的已运营的影院有 8 家，分别为上海星光影城、上海映会影城、南通文峰世界影城、福建星光影城、启东星光影城、海门星光影城、星光国际影城（唐山店）和泰州星光影剧文化中心。其中星光映会影城（上海体育场店）和上海星光影城（亚新旗舰店）近年来多次作为上海国际电影节指定展映影院。公司将持续发挥星光电影的品牌优势、通过以影院投资管理为基础，利用公司现有的资源优势，进一步扩展至包括电影发行、电视节目制作与发行、话剧演出等业务为主的文化产业，形成多元化的服务和打造成电影产业的全链条公司，努力实现成为“渠道+内容”影视传媒公司的总体发展目标。

报告期内公司的影院电影放映及相关衍生业务（卖品销售、广告发布等）收入是公司的主要收入来源。公司在报告期内凭借“星光影城”品牌在市场良好的声誉和综合服务能力，不断加强品牌建设及完善公司的管理体系。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

在2018年电影行业增速放缓的情况下，公司在董事会的领导下各项业务继续保持平稳发展，收入和利润稍有下降。公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加强对现有影院项目的运营管理、同时对新影院项目的积极拓展，持续加强对电影发行、电视节目制作与发行及演出项目的推进，稳步实施公司制定的各项发展目标，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极开展行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。

报告期内，公司实现票房收入62,197,554.28元，卖品收入6,568,028.69元，广告收入10,224,066.78元，公司实现营业收入82,788,812.73元，同比降低18.80%；归属于挂牌公司的股东净利润为

6,021,016.45元，同比降低62.86%。截止2018年12月31日，公司注册资本73,865,000.00元，总资产为124,061,324.24元，比上年末降低11.09%，归属于母公司的净资产83,163,673.23元，比上年末降低9.71%。

报告期内，公司对旗下所有影院的运营管理策略进行调整，改善客户结构，进一步开拓潜在客户，增加公司盈利能力。

(二) 行业情况

2018年是电影市场规范加强年，在有针对性的相关举措下，偷漏瞒报票房、恶意技术锁场、盗录盗播、高额票补等市场乱象得到有效整治。同时在电影产业促进法以及相关配套政策的引导下，电影市场发展更具规范化和理性化。国家电影局2018年12月31日发布的数据显示，2018年全国电影总票房为609.76亿元，同比增长9.06%，城市院线观影人次为17.16亿，同比增长5.93%；国产电影总票房为378.97亿元，同比增长25.89%，市场占比为62.15%，比去年提高了8.31个百分点，市场主体地位更加稳固。

统计数据显示，我国电影票房市场近年来保持高速增长的态势，观影人次从2012年的4.4亿，增长到2018年的17.16亿，年均复合增长率达到25.5%。国内电影票房从2012年的170.7亿元增长到2018年609.76亿元，年均复合增长率达到23.6%。中国电影产业在国民经济新的发展形势下实现了快速增长。以电影票房收入衡量，我国电影市场已经成为仅次于美国的全球第二大电影市场。

2017年中国电影市场总票房已达到559亿元，同比增长13.45%。2018年电影票房突破600亿大关，但票房增速放缓，年增速为9.1%，即五年来首次回落至个位数。虽然2018年电影票房市场增速放缓，但从中长期来看中国电影票房仍将维持相对较高的增长速度。主要原因在于中国人均观影次数和每百万人口票房金额与北美地区存在较大差距，随着中国居民消费水平上升、城市化进程的深入和对文化产品的需求，电影市场还有较大的发展空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	17,168,618.25	13.84%	36,425,110.06	26.10%	-52.87%
应收票据与应收账款	8,556,111.75	6.90%	13,012,983.47	9.33%	-34.25%
存货	547,323.86	0.44%	295,031.92	0.21%	85.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	28,196,774.29	22.73%	31,693,810.63	22.71%	-11.03%
在建工程					
短期借款			15,000,000.00	10.75%	-100%
长期借款			2,601,000.00	1.86%	-100%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期减少 52.87%，主要原因是报告期内新开两家影院，投资支出增加，并且报告期内偿还借款所致。
- 2、应收票据与应收账款较上年同期减少 34.25%，主要原因是公司提高了收款效率；
- 3、存货较上年同期增加 85.51%，主要原因是报告期内公司新增两家影院，存货需求增加，同时卖品种类也稍有增加；
- 4、短期借款较上年同期减少 100%，主要原因是公司偿还了短期借款 1500 万元；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	82,788,812.73	-	101,953,000.77	-	-18.80%
营业成本	64,574,650.23	78.00%	70,198,276.41	68.85%	-8.01%
毛利率%	22.00%	-	31.55%	-	-
管理费用	8,980,907.69	10.85%	8,728,373.16	8.56%	2.89%
研发费用					
销售费用	625,121.28	0.76%	1,405,016.79	1.38%	-55.51%
财务费用	299,418.29	0.36%	442,152.31	0.43%	-32.28%
资产减值损失	139,078.84	0.17%	658,550.30	0.65%	-78.88%
其他收益	22,411.24	0.03%	2,310,000.00	2.27%	-99.03%
投资收益	1,588,513.49	1.92%			100%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	9,087,920.23	10.98%	22,056,137.08	21.63%	-58.80%
营业外收入	133,990.74	0.16%	1,129.12	0.00%	11,766.83%
营业外支出	1,806,931.07	2.18%	88,123.00	0.09%	1,950.46%
净利润	6,021,016.45	7.27%	16,210,193.30	15.90%	-62.86%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期减少 55.51%，主要原因是广告促销费比上年同期下降 47.46%，运营及维护维修费比上年同期下降 62.87%。
- 2、财务费用较上年同期减少 32.28%，主要原因是公司偿还了短期借款 1500 万元，借款额的降低引起财务费用的降低。
- 3、其他收益较上年同期减少 99.03%，主要原因是报告期内新建影院专项资金补贴的减少；
- 4、投资收益较上年同期增加 100%，主要原因是处置长期股权投资产生的投资收益增加；
- 5、营业利润较上年同期减少 58.80%，主要原因是本年的营业收入比上年同期下降 18.89%；

6、净利润较上年同期减少 62.86%，主要原因是本年的营业收入比上年同期下降 18.89%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	82,788,812.73	98,082,076.76	-15.59%
其他业务收入		3,870,924.01	-100%
主营业务成本	64,574,650.23	67,140,665.09	-3.82%
其他业务成本		3,057,611.32	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
票房	62,197,554.28	75.22%	72,310,834.00	70.93%
广告	10,224,066.78	12.36%	14,769,050.09	14.49%
卖品	6,568,028.69	7.94%	7,788,259.80	7.64%
其他	1,606,211.51	1.94%	1,656,385.80	1.62%
服务	1,965,797.82	2.38%	1,335,202.44	1.31%
衍生品			167,262.78	0.16%
售卡	227,153.65	0.27%	55,081.85	0.05%
其他收入			3,870,924.01	3.80%
合计	82,788,812.73	100%	98,082,076.76	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司的收入构成较上年未发生重大变化。其中：

- 1、票房、广告、卖品收入降低主要系市场环境引起，与行业波动相关；
- 2、服务、售卡收入增长主要是由于公司销售团队加强了售卡服务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津猫眼微影科技有限公司	36,584,649.12	44.19%	否
2	广东省广影业股份有限公司	5,660,377.38	6.84%	否
3	北京尚玺华奕文化传播有限公司	4,150,943.40	5.01%	否
4	广东阿里影业云智软件有限公司	671,403.77	0.81%	否
5	杭州晨熹多媒体科技有限公司	384,620.00	0.46%	否
	合计	47,451,993.67	57.31%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海联和电影院线有限公司	23,413,506.99	36.26%	否
2	上海君阳建设发展有限公司	3,603,603.60	5.58%	否
3	文广局国家电影专项资金管委会	3,210,710.69	4.97%	否
4	北京蓝天建设有限公司	3,083,018.87	4.77%	否
5	上海东亚体育文化中心有限公司	2,996,344.37	4.64%	否
合计		36,307,184.52	56.22%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	24,407,561.60	23,682,444.12	3.06%
投资活动产生的现金流量净额	-13,428,597.86	-10,681,818.21	25.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,235,455.55	-12,817,710.00	135.89%

现金流量分析：

公司在 2018 年度经营情况较上年未发生较大的变故，因此：

- 1、经营活动现金流为正数，经营利润与经营收款匹配度较高；
- 2、由于公司处于发展期，新建影院等投资较多，故此近两年投资活动现金流均为负数，2018 年新开两家影院，与 2017 年投资额度相差不大；
- 3、筹资活动现金流为负数，2018 年公司进行利润分配 1477.3 万元，另外偿还短期借款 1500 万元，故筹资活动现金流较上年有所增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 11 家全资子公司，报告期内处置 1 家子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）（以下简称“通知”）。本公司财务报表格式按照本通知要求的格式进行列报，并对可比期间数据进行了追溯调整。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表	母公司资产负债表
----	---------	----------

	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据				
应收账款	13,012,983.47		6,928,395.14	
应收票据及应收账款		13,012,983.47		6,928,395.14
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,729,615.71	2,729,615.71	39,761,631.77	39,761,631.77
固定资产	31,693,810.63	31,693,810.63	4,163,356.40	4,163,356.40
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	14,145,446.82		3,943,295.82	
应付票据及应付账款		14,145,446.82		3,943,295.82
应付利息	29,923.66		18,333.33	
应付股利				
其他应付款	2,747,129.82	2,777,053.48	31,012,185.08	31,030,518.41

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

根据2017年第四次临时股东大会审议通过《关于公司出售资产暨关联交易》的议案，本公司将全资子公司上海星剧文化艺术有限公司100%的股权转让给控股股东上海星光文化传媒集团有限公司，该项交易于2018年3月31日完成。上海星剧文化艺术有限公司注册资本为人民币500.00万元，实收资本为500.00万元，转让价格为500.00万元。

2018年12月31日的资产负债表未将上海星剧文化艺术有限公司纳入合并范围，2018年度的利润表和现金流量表将上海星剧文化艺术有限公司1-3月份的数据纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司作为影视文化行业的一份子，致力于为社会提供优质的文化传播服务，实现企业品牌及价值持续增长，不断回报员工、股东和社会。

2018年，根据《中共中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》以及中央扶贫开发工作会议等精神，公司与云龙乡拥箐村委会签订“携手奔小康”村企结对框架协议，向云龙乡拥箐村委会捐赠10万元，助推结对地区贫困村实现摘帽目标，探索深化协作关系。

公司努力履行作为企业的社会责任，诚信经营，按时纳税，积极招揽就业人员，保障员工合法权益。始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会和环境的责任，支持地区经济发展建设，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产业准入政策变动的风险

根据电影产业相关规定，公司是一家以影院连锁经营为主的投资管理公司。公司主营业务为影院投资与管理、电影发行、电视节目制作与发行、演出与经纪、放映设备销售等。国家相关主管部门实行许可经营制度，其中，电影放映单位须取得《电影放映经营许可证》需要按照规定进行年度或者来年检验。同时，根据《关于非公有资本进入文化产业的若干决定》、《外商投资产业指导目录（2015年修订）》等相关规定，禁止外资投资电影发行公司及院线公司，并限制外商（除香港和澳门的服务提供者外）投资电影院。产业准入政策对于电影发行及放映行业设置了一定的准入门槛和前置条件，尤其是对于院线经营等环节，一定程度上避免了过度竞争对于行业发展产生的不利影响。若公司无法满足产业准入要求或者国家产业准入门槛进一步提高，将对公司生产经营产生较大影响。另一方面，随着市场化以及国际化程度的日益提高，未来若相关产业准入壁垒降低或者进一步对外资开放，将进一步加剧行业竞争态势，使得公司面临较大的挑战。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：（1）公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营；（2）公司将积极和政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态；（3）公司将根据产业发展趋势，加强公司品牌建设，增强公司品牌竞争力，完善公司治理结构，为公司未来发展起到积极和重要的推动作用。

2、市场竞争加剧的风险

近年来，随着我国经济的持续高速增长、人民生活质量的普遍提高，越来越多的电影观众选择在影院观影，人们的影院观影习惯正在稳步形成。受此影响，我国影院规模也在迅速扩大，影院数量也呈现出快速增长的趋势。与此同时，在国家鼓励影院投资建设的大背景下，各大院线的竞争将更加激烈，除了既有影院投资主体继续加快投资以外，来自业内外新的投资主体也逐渐涌现。目前，公司整体规模还尚小，虽然本公司已取得了一定的相对竞争优势，但由于我国电影产业已进入了快速发展时期，随着竞争对手的跨区域扩张以及新的投资主体的陆续进入，影院数量将进一步增长，公司将面临越来越广泛而激烈的竞争。若本公司无法迅速有效的应对市场激烈的竞争，可能会对公司的经营业绩和发展前景带来影响。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：（1）依托公司现有资源优势，进一步扩大对星光影院项目的投建，尤其是星光第二代“星光映会”品牌，将在全国省会城市及二线城市发展业界优质影院项目。打造国内特色影院，使消费者在观影的同时享受高端至尊舒适的观影效果。公司将快速拓展影院项

目，提升公司盈利能力；（2）公司将在以影院投资管理为基础，利用公司现有的资源优势，进一步扩展至包括电影发行、电视节目制作与发行、话剧演出等业务为主的文化产业板块，将公司逐渐拓展并打造成以电影相关产业的全链条公司。

3、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为戴晓军，截至报告期末，公司实际控制人为戴晓军，直接持有公司股份33.45%，通过上海星光文化传媒集团有限公司持有公司46.27%的股权，通过星影投资持有公司7.27%的股权。虽然目前公司已经建立与股份公司相适应的法人治理结构，并制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，现在公司已在全国股份转让系统挂牌并将接受投资者和监管部门的监督与约束，但是如果公司的执行不力，可能存在实际控制人利用自己的控股和控制地位，通过行使表决权或者其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制，做出损害投资者利益的决策和行为的风险，公司存在实际控制人控制不当的风险。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：公司制定了相对完善的管理制度体系，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《信息披露制度》等，对于限制大股东滥用职权发挥了积极作用。

4、影院物业租赁的风险

我国影院投资主体普遍以物业租赁的方式发展与经营影院，影院“嵌入商业地产”的经营模式已成为城市影院建设的主流。本公司及其子公司的影院物业均为租赁取得，无自有物业。因此本公司存在一定的物业租赁风险。当部分物业到期后，可能由于竞争对手的出现导致租赁合同商务条款发生不利的变化，本公司仍有可能面临租赁成本增加甚至无法续租缘由物业所造成的经营风险。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：本公司及其下属子公司与相关物业出租方签订了使用期为10年至20年不等的租赁合同，部分物业租赁到期后在同等的条件下拥有优先续租权。可以在一定程度上减少经营场所租赁期满而无法续租的风险。

5、影院投资及经营成本上升的风险

在影院投资方面，由于电影放映技术持续发展以及观众观影感受要求的提高，现代化多厅影院需要投入较多资金用于建设良好的观影环境以及现代化的影院设备，尤其是注重为人们提供良好观影感受的第三代影院的建设成本更高，3D、IMAX 等价格较高的放映设备更是成为影院建设的重要组成部分，从而推动影院投资以及后续的固定资产折旧等逐渐上升。

在影院经营成本方面，本公司影院经营主要采取租赁经营场地并进行装修改造的模式，租金成本是影院经营成本的重要组成部分。一方面，土地的取得成本及房屋建设成本的上升，将推动租金成本上升；另一方面，在实际运营过程中，人流密度大、消费水平高以及商业价值大的商圈往往是影院经营的理想地点，而考虑到该等商圈的稀缺性以及影院进驻后产生的较高的市场壁垒，一定程度上加大了对重要商圈的竞争以及推动影院租赁成本上升。对于影院租赁成本上升的问题，国家广电总局发布《关于促进电影制片发行上映协调发展的指导意见》（[2011]影字992号），提出“影院年度地产租金原则上不超过年度票房的15%”的指导性意见。但是，未来商业物业建设成本上升以及影院投资的竞争加剧，仍可能推动租金成本维持在较高水平。

针对经营成本上涨的风险，公司将采取以下应对措施：公司将积极开拓市场、提升票房收入及其他业务收入，扩大业务规模，以防范营业成本上涨带来的不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海星光电影股份有限公司、上海影会	南通文化旅游产业发展集团有限公司	房屋租赁纠纷	94,340	驳回上诉,维持原判。	2018年10月15日

影院有限公司					
南通文化旅游产业发展集团有限公司	上海星光电影股份有限公司	房屋租赁纠纷	1,768,750	驳回上诉,维持原判,支付原告提前解除合同违约金。	2018年10月15日
总计	-	-	1,863,090	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

公司已按判决书支付合同违约金及对方律师费和案件受理费共 1,768,750 元,本次诉讼无需计提预计负债,公司各项业务经营正常,未受到重大不利影响。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	578 万元
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	0

清偿和违规担保情况:

无。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	20,000,000	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海星光文化传媒集团有限公司	2017年9月10日公司与星光集团就上海星	5,000,000	已事前及时履行	2017年8月21日	2017-049

	剧文化艺术有限公司 100% 股权签订了《股权转让协议》，星光集团于 2018 年 3 月 31 日支付了股权转让款。				
上海星剧文化艺术有限公司	2016 年 2 月 19 日，公司为上海星剧文化艺术有限公司向中国银行贷款人民币 578 万元进行担保。2018 年 4 月 26 日，公司对此项关联担保进行追认。	5,780,000	已事后补充履行	2018 年 4 月 26 日	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述交易符合公司长期战略发展方向，一方面有利于进一步优化公司业务结构；另一方面可以提高公司资产质量，有利于公司持续稳定发展。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,326,595	11.27%	10,940,100	19,266,695	26.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,723,515	2.33%	10,000,000	11,723,515	15.87%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	65,538,405	88.73%	-10,940,100	54,598,305	73.92%
	其中：控股股东、实际控制人	57,167,035	77.39%	-10,000,000	47,167,035	63.86%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		73,865,000	-	0	73,865,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海星光文化传媒集团有限公司	34,179,350	0	34,179,350	46.27%	23,530,235	10,649,115
2	戴晓军	24,711,200	0	24,711,200	33.45%	23,636,800	1,074,400
3	上海星影投资管理合伙企业（有限合伙）	5,372,000	0	5,372,000	7.27%	3,581,335	1,790,665
4	高通盛融财富投资集团有限公司	2,681,000	0	2,681,000	3.63%	0	2,681,000
5	张家萃	1,880,200	0	1,880,200	2.55%	1,880,200	0
合计		68,823,750	0	68,823,750	93.17%	52,628,570	16,195,180

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司实际控制人戴晓军，其直接持有公司股份 33.45%，通过星光集团持有公司 46.27%的股权，通过星影投资持有公司 7.27%的股权。戴晓军直接、间接合计持有公司的股份达到 86.99%。除此之外前五名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

上海星光文化传媒集团有限公司持有公司 46.27%的股份，系公司的控股股东。上海星光文化传媒集团有限公司成立于 2005 年 12 月 7 日，统一社会信用代码 91310000783143867Y，注册资本 6000 万元，法定代表人戴晓军，住所上海市宝山区上大路 668 号 278J 室；经营范围：图文设计制作，在网络工程专业领域内从事技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，实业投资，电影投资，文化产业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人戴晓军，其直接持有公司股份33.45%，通过星光集团持有公司46.27%的股权，通过星影投资持有公司7.27%的股权。戴晓军直接、间接合计持有公司的股份达到86.99%。同时，戴晓军能够控制公司股东大会、董事会的决策，对星光电影的发展战略、经营管理、业务规划产生重大影响。戴晓军先生，1975年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2002年12月，任南通天都汽车销售有限公司经理；2003年1月至2005年11月，任中京际（北京）国际技术发展有限公司总经理；2005年12月至2014年12月，任上海星光文化传媒集团有限公司总经理；2015年1月至今任上海星光文化传媒集团有限公司董事长；2015年6月至今，任公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	2	-	-
合计	2	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴晓军	董事长	男	1975年7月	本科	2018年8月8日-2021年8月7日	是
王淑	董事、总经理、财务负责人	女	1967年4月	大专	2018年8月8日-2021年8月7日	是
钱蔚	董事	女	1982年7月	本科	2018年8月8日-2021年8月7日	是
申红军	董事	男	1979年11月	大专	2018年8月8日-2021年8月7日	是
王瑞宝	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年5月	本科	2018年8月8日-2021年8月7日	是
潘凯	监事会主席	男	1987年2月	大专	2018年8月8日-2021年8月7日	是
丰嫦	监事	女	1980年10月	本科	2018年8月8日-2021年8月7日	是
薛美蓉	职工代表监事	女	1980年12月	大专	2018年8月8日-2021年8月7日	是
罗焯	副总经理	女	1980年2月	本科	2018年8月8日-2021年8月7日	是
沈强	副总经理	男	1969年1月	本科	2018年8月8日-2021年8月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事戴晓军为公司实际控制人、公司控股股东的执行董事及总经理，董事王淑为公司控股股东的监

事。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
戴晓军	董事长	24,711,200	0	24,711,200	33.45%	0
合计	-	24,711,200	0	24,711,200	33.45%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王瑞宝	无	新任	董事、副总经理、董事会秘书	董事会任命
何念	董事	换届	无	换届选举
林闰睿	董事会秘书	离任	无	离职
王淑	董事、总经理	换届	董事、总经理、财务负责人	换届选举
潘凯	监事	换届	监事会主席	换届选举
薛美蓉	无	换届	职工代表监事	换届选举
张永强	监事会主席	换届	无	换届选举
罗焯	无	换届	副总经理	换届选举
沈强	无	换届	副总经理	换届选举
王伯政	副总经理	换届	无	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

王瑞宝，男，1980年5月出生，毕业于北京交通大学，本科学历。2017年3月至2018年4月，在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计12部任职高级经理，2018年5月入职上海星光电影股份有限公司，6月任职公司董事会秘书。8月任职公司董事及副总经理。

王淑，女，1967年4月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。1989年7月至1999年10月，就职于江苏如皋市五交化公司；1999年10月至2005年6月，就职于如皋天都汽车摩托车有限公司；2005年6月至2009年8月，就职于上海星光文化传媒有限公司南通分公司；2009年9月至2012年6月，就职于上海星光文化传媒有限公司；2012年3月至2015年6月，任上海星光影城管理有限公司财务总监；2015年6月至

今，任公司董事、总经理。2018年8月任职公司财务负责人。

薛美荣，女，1980年12月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于PCEC英华美国国际学校，大专学历。2000年9月至2003年12月，在上海华润思捷服装有限公司任门店副店长；2004年1月至2006年12月，在上海兴居房地产有限公司销售部任房产经纪；2012年1月至今，在上海星光电影股份有限公司运营部门任门店店长，2018年8月任职公司职工代表监事。

罗焯，女，1980年2月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于清华大学，本科学历。2003年8月至2006年4月，在上海优度宽带科技有限公司市场部任经理；2006年4月至2017年3月，在希杰希界维（上海）企业管理有限公司任市场部总监；2017年3月至今，在上海星光电影股份有限公司任市场部副总经理，2018年8月任职公司副总经理。

沈强，男，1969年1月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于交通大学，本科学历。1993年至2011年在上海电影股份有限公司上海影城任业务经理；2012年至2015年在北京博纳电影股份有限公司苏州店任总经理；2016年至今，在上海星光电影股份有限公司南通区域任总经理，2018年8月任职公司副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	22	19
财务人员	12	13
行政人事	5	8
企划市场人员	4	6
拓展人员	1	0
影院营运人员	116	111
员工总计	160	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	1
本科	18	25
专科	49	45
专科以下	91	86
员工总计	160	157

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、项目补贴、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司中。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的培训计划。

公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关业务规则的要求，进一步完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序及重大事项决策符合《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他有关内部控制制度的规定。

截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	（一）2018年1月2日召开第一届董事会第十九次会议。会议审议通过《关于追认偶发性关联交易（一）》议案，追认公司从何念工作室购买电视剧《疯狂剧团》相关导演服务；审议通过

		<p>过《关于追认偶发性关联交易（二）》议案，追认与霍尔果斯传奇时代影业有限公司对于电视剧《疯狂剧团》相关导演服务的交易；审议通过《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会通知》的议案。</p> <p>（二）2018 年 4 月 26 日召开第一届董事会第二十次会议，提审年度股东大会相关事宜，审议通过了以下 14 项议案：《关于公司 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年第一季度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于追认对外投资的议案》和《关于提请召开公司 2017 年度股东大会通知的议案》。</p> <p>（三）2018 年 6 月 4 日召开第一届董事会第二十一次会议。会议审议通过《关于任命王瑞宝先生为公司董事会秘书的议案》，任命王瑞宝为公司董事会秘书；审议通过《关于星光映会影城管理（北京）有限公司股权转让的议案》，拟将星光映会影城管理（北京）有限公司 100%股权转让给上海映会影院有限公司。</p> <p>（四）2018 年 6 月 8 日召开第一届董事会第二十二次会议。会议审议通过《关于授权总经理对外投资决定权的议案》，授予总经理对低风险短期投资累计金额不超过公司最近一期经审计的净资产绝对值 20%的决定权。</p> <p>（五）2018 年 7 月 23 日召开第一届董事会第二十三次会议。会议审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》，提名戴晓军、王淑、钱蔚、申红军、王瑞宝为公司第二届董事会董事候选人；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会通</p>
--	--	--

		<p>知的议案》。</p> <p>（六）2018年8月8日召开第二届董事会第一次会议。会议审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》，选举戴晓军担任董事长；审议通过《关于聘任公司总经理的议案》，聘任王淑为公司总经理；审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任王瑞宝、罗焯、沈强为公司副总经理；审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任王瑞宝为公司董事会秘书；审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》，聘任王淑为公司财务负责人。</p> <p>（七）2018年8月29日召开第二届董事会第二次会议，提审2018半年报相关事宜。审议通过了以下3项议案：《2018年半年度报告》、《2018年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》和《关于会计政策变更》的议案。</p> <p>（八）2018年11月5日召开第二届董事会第三次会议。会议审议通过《关于对外投资的议案》，拟授让橙欢映画（上海）影业有限公司5%股权。</p> <p>（九）2018年12月5日召开第二届董事会第四次会议。会议审议通过《关于公司拟向中国银行股份有限公司普陀支行申请综合授信额度》议案，公司拟向中国银行股份有限公司普陀支行申请总额度不超过1000万元综合授信；审议通过《关于关联方为公司授信提供保证担保》议案，公司关联方上海星光文化传媒集团有限公司、上海映会影院有限公司、南通文峰世界影城有限公司和戴晓军先生为公司授信提供保证担保；审议通过《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会通知》的议案。</p>
监事会	4	<p>（一）2018年4月26日召开第一届监事会第七次会议，审议公司年度股东大会相关10项议案：《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度第一季度利润分配的议案》、《关于公司2017年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司会计政</p>

		<p>策变更的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》和《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>（二）2018 年 7 月 23 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》，提名潘凯、丰嫦为公司第二届监事会非职工监事候选人。</p> <p>（三）2018 年 8 月 8 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》，选举监事潘凯担任监事会主席。</p> <p>（四）2018 年 8 月 29 日召开第二届监事会第二次会议，提审 2018 半年报相关事宜。审议通过了以下 3 项议案：《2018 年半年度报告》、《2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》和《关于会计政策变更》的议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>（一）2018 年 1 月 18 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于追认偶发性关联交易（一）》，追认公司从何念工作室购买电视剧《疯狂剧团》相关导演服务；审议通过《关于追认偶发性关联交易（二）》议案，追认与霍尔果斯传奇时代影业有限公司对于电视剧《疯狂剧团》相关导演服务的交易。</p> <p>（二）2018 年 5 月 22 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过年度股东大会相关 11 项议案：《关于公司 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年第一季度利润分配方案的议案》和《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>（三）2018 年 8 月 8 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届暨提</p>

		<p>名第二届董事会董事候选人的议案》，选举戴晓军、王淑、钱蔚、申红军、王瑞宝为公司第二届董事会董事；审议通过《关于监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》，选举潘凯、丰嫦为公司第二届监事会非职工监事。</p> <p>（四）2018年12月21日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向中国银行股份有限公司普陀支行申请综合授信额度》议案，公司拟向中国银行股份有限公司普陀支行申请总额度不超过1000万元综合授信；审议通过《关于关联方为公司授信提供保证担保》议案，公司关联方上海星光文化传媒集团有限公司、上海映会影院有限公司、南通文峰世界影城有限公司和戴晓军先生为公司授信提供保证担保。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

截至报告期末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

（四） 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期、持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，内控执行的具体情况如下：

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度，未发生年度报告重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】31060059号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2019年4月26日
注册会计师姓名	廖巍、杨敏
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 上海星光电影股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了上海星光电影股份有限公司（以下简称“星光电影公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星光电影公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星光电影公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 星光电影公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。	

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

星光电影公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估星光电影公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算星光电影公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星光电影公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

星光电影公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致星光电影公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就星光电影公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 廖巍

中国·北京 中国注册会计师： 杨敏

2019年4月26日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	17,168,618.25	36,425,110.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	8,556,111.75	13,012,983.47
预付款项	六、3	5,300,804.49	3,696,695.02
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,197,780.40	2,729,615.71
买入返售金融资产			
存货	六、5	547,323.86	295,031.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,844,498.96	169,365.62
流动资产合计		37,615,137.71	56,328,801.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	3,457,085.28	3,709,685.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	28,196,774.29	31,693,810.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	97,352.78	159,316.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	45,627,626.68	38,774,667.93
递延所得税资产	六、11	1,067,347.50	876,993.90
其他非流动资产	六、12	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动资产合计		86,446,186.53	83,214,473.56
资产总计		124,061,324.24	139,543,275.36
流动负债：			
短期借款	六、13		15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	27,572,905.94	14,145,446.82
预收款项	六、15	8,996,967.93	8,494,722.62
合同负债	六、16		
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬			
应交税费	六、17	1,408,175.25	3,089,514.04
其他应付款	六、18	2,751,274.83	2,777,053.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19		1,156,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		40,729,323.95	44,662,736.96
非流动负债：			
长期借款	六、20		2,601,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、21	168,327.06	174,431.80
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,327.06	2,775,431.80
负债合计		40,897,651.01	47,438,168.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	73,865,000.00	73,865,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	3,925,989.04	3,925,989.04
减：库存股			
其他综合收益	六、24	-5,432,180.26	-5,242,730.44
专项储备			
盈余公积	六、25	4,654,412.37	3,380,314.17
一般风险准备			
未分配利润	六、26	6,150,452.08	16,176,533.83
归属于母公司所有者权益合计		83,163,673.23	92,105,106.60
少数股东权益			
所有者权益合计		83,163,673.23	92,105,106.60
负债和所有者权益总计		124,061,324.24	139,543,275.36

法定代表人：王淑

主管会计工作负责人：王淑

会计机构负责人：王淑

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,071,685.09	26,749,358.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	4,356,684.81	6,928,395.14
预付款项		4,616,612.93	1,240,018.00
其他应收款	十五、2	66,616,093.49	39,761,631.77
存货		103,239.96	63,354.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		171,381.40	153,380.74
流动资产合计		76,935,697.68	74,896,138.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,457,085.28	3,709,685.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	32,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,571,502.59	4,163,356.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,638.08	30,014.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,694,096.60	6,948,209.76
递延所得税资产		536,015.91	503,698.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,280,338.46	57,354,964.13
资产总计		122,216,036.14	132,251,102.69
流动负债：			
短期借款			12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,039,168.63	3,943,295.82

预收款项		2,223,549.93	1,610,092.20
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		830,791.32	1,608,661.72
其他应付款		33,287,947.59	31,030,518.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,381,457.47	50,192,568.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		80,096.30	82,584.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,096.30	82,584.30
负债合计		42,461,553.77	50,275,152.45
所有者权益：			
股本		73,865,000.00	73,865,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,925,989.04	3,925,989.04
减：库存股			
其他综合收益		-5,432,180.26	-5,242,730.44
专项储备			
盈余公积		4,654,412.37	3,380,314.17
一般风险准备			
未分配利润		2,741,261.22	6,047,377.47
所有者权益合计		79,754,482.37	81,975,950.24
负债和所有者权益合计		122,216,036.14	132,251,102.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、27	82,788,812.73	101,953,000.77
其中：营业收入		82,788,812.73	101,953,000.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,311,817.23	82,206,863.69
其中：营业成本	六、27	64,574,650.23	70,198,276.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	692,640.90	774,494.72
销售费用	六、29	625,121.28	1,405,016.79
管理费用	六、30	8,980,907.69	8,728,373.16
研发费用			
财务费用	六、31	299,418.29	442,152.31
其中：利息费用		497,910.38	627,798.91
利息收入		272,550.11	247,924.01
资产减值损失	六、32	139,078.84	658,550.30
信用减值损失			
加：其他收益	六、33	22,411.24	2,310,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,588,513.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,087,920.23	22,056,137.08
加：营业外收入	六、35	133,990.74	1,129.12
减：营业外支出	六、36	1,806,931.07	88,123.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,414,979.90	21,969,143.20
减：所得税费用	六、37	1,393,963.45	5,758,949.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,021,016.45	16,210,193.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,021,016.45	16,210,193.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		6,021,016.45	16,210,193.30
六、其他综合收益的税后净额		-189,449.82	-1,723,091.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-189,449.82	-1,723,091.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	六、38	-189,449.82	-1,723,091.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六、38	-189,449.82	-1,723,091.22
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,831,566.63	14,487,102.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,831,566.63	14,487,102.08
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.08	0.22
(二) 稀释每股收益		0.08	0.22

法定代表人：王淑

主管会计工作负责人：王淑

会计机构负责人：王淑

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	38,771,898.12	43,634,456.10
减：营业成本	十五、4	23,352,339.62	26,722,714.48
税金及附加		370,250.35	381,607.71
销售费用		84,095.93	705,668.17
管理费用		7,400,538.68	6,176,521.49
研发费用			
财务费用		127,382.09	75,249.62
其中：利息费用		359,021.81	284,690.46
利息收入		259,714.13	234,729.78
资产减值损失		-123,331.02	576,169.43

信用减值损失			
加：其他收益		2,411.24	770,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,083,824.55	16,786,860.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,646,858.26	26,553,385.85
加：营业外收入		12,765.21	379.29
减：营业外支出		1,804,174.77	88,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,855,448.70	26,465,765.14
减：所得税费用		1,114,466.75	2,452,736.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,740,981.95	24,013,028.65
（一）持续经营净利润		12,740,981.95	24,013,028.65
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-189,449.82	-1,723,091.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-189,449.82	-1,723,091.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-189,449.82	-1,723,091.22
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		12,551,532.13	22,289,937.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,766,786.02	101,352,077.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		69,962.27	61,129.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	8,762,461.30	4,897,644.84
经营活动现金流入小计		100,599,209.59	106,310,851.71
购买商品、接受劳务支付的现金		47,587,778.11	54,028,777.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,413,639.25	12,304,420.84
支付的各项税费		7,642,723.35	9,715,793.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	8,547,507.28	6,579,415.62
经营活动现金流出小计		76,191,647.99	82,628,407.59
经营活动产生的现金流量净额		24,407,561.60	23,682,444.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		289.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,016.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,943,607.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,998,912.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,327,510.85	10,681,818.21
投资支付的现金		100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,427,510.85	10,681,818.21
投资活动产生的现金流量净额		-13,428,597.86	-10,681,818.21

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	2,832,415.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,235,455.55	24,985,294.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,235,455.55	27,817,710.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,235,455.55	-12,817,710.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	-19,256,491.81	182,915.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	36,425,110.06	36,242,194.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	17,168,618.25	36,425,110.06

法定代表人：王淑

主管会计工作负责人：王淑

会计机构负责人：王淑

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,620,036.26	40,955,051.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,884,343.66	7,291,538.33
经营活动现金流入小计		51,504,379.92	48,246,590.11
购买商品、接受劳务支付的现金		18,141,387.40	24,619,661.94
支付给职工以及为职工支付的现金		5,363,216.23	5,499,066.84
支付的各项税费		3,465,846.42	3,750,807.57
支付其他与经营活动有关的现金		24,335,586.88	7,264,991.66
经营活动现金流出小计		51,306,036.93	41,134,528.01
经营活动产生的现金流量净额		198,342.99	7,112,062.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		289.15	16,786,860.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000,289.15	16,786,860.65

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,625,950.18	753,570.44
投资支付的现金		100,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,725,950.18	15,753,570.44
投资活动产生的现金流量净额		1,274,338.97	1,033,290.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	1,676,415.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,150,355.14	24,644,946.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,150,355.14	26,321,362.13
筹资活动产生的现金流量净额		-27,150,355.14	-14,321,362.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,677,673.18	-6,176,009.82
加：期初现金及现金等价物余额		26,749,358.27	32,925,368.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,071,685.09	26,749,358.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-5,242,730.44		3,380,314.17		16,176,533.83		92,105,106.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-5,242,730.44		3,380,314.17		16,176,533.83		92,105,106.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-189,449.82		1,274,098.20		-10,026,081.75		-8,941,433.37
（一）综合收益总额							-189,449.82				6,021,016.45		5,831,566.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,274,098.20	-16,047,098.20		-14,773,000.00	
1. 提取盈余公积								1,274,098.20	-1,274,098.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,773,000.00		-14,773,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	73,865,000.00			3,925,989.04	-5,432,180.26		4,654,412.37		6,150,452.08		83,163,673.23	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-3,519,639.22		979,011.30		26,743,093.40		101,993,454.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-3,519,639.22		979,011.30		26,743,093.40		101,993,454.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,723,091.22		2,401,302.87		-10,566,559.57		-9,888,347.92
（一）综合收益总额							-1,723,091.22				16,210,193.30		14,487,102.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配							2,401,302.87	-26,776,752.87	-24,375,450.00
1. 提取盈余公积							2,401,302.87	-2,401,302.87	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-24,375,450.00	-24,375,450.00
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	73,865,000.00			3,925,989.04		-5,242,730.44	3,380,314.17	16,176,533.83	92,105,106.60

法定代表人：王淑

主管会计工作负责人：王淑

会计机构负责人：王淑

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-5,242,730.44		3,380,314.17		6,047,377.47	81,975,950.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-5,242,730.44		3,380,314.17		6,047,377.47	81,975,950.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-189,449.82		1,274,098.20		-3,306,116.25	-2,221,467.87
(一) 综合收益总额							-189,449.82				12,740,981.95	12,551,532.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,274,098.20		-16,047,098.20	-14,773,000.00
1. 提取盈余公积									1,274,098.20		-1,274,098.20	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,773,000.00	-14,773,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-5,432,180.26		4,654,412.37		2,741,261.22	79,754,482.37

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-3,519,639.22		979,011.30		8,811,101.69	84,061,462.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-3,519,639.22		979,011.30		8,811,101.69	84,061,462.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,723,091.22		2,401,302.87		-2,763,724.22	-2,085,512.57
(一)综合收益总额							-1,723,091.22				24,013,028.65	22,289,937.43
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									2,401,302.87		-26,776,752.87	-24,375,450.00
1. 提取盈余公积									2,401,302.87		-2,401,302.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,375,450.00	-24,375,450.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	73,865,000.00				3,925,989.04		-5,242,730.44		3,380,314.17		6,047,377.47	81,975,950.24

上海星光电影股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海星光电影股份有限公司(原名为上海星光影城有限公司, 2013 年 8 月 16 日更名为上海星光影城管理有限公司, 2015 年 7 月 8 日变更设立为上海星光电影股份有限公司)(以下简称“本公司”)是由戴晓军、上海星光文化传播有限公司 2012 年 2 月出资组建, 注册资本人民币 100 万元, 各股东出资金额及出资比例如下:

单位: 人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
戴晓军	80.00	80.00	货币	80.00
上海星光文化传播 有限公司	20.00	20.00	货币	20.00
合 计	100.00	100.00		100.00

上述出资业经上海申为会计师事务所有限公司审验并出具申为会验字(2012)第 0012 号《验资报告》。本公司于 2012 年 2 月 2 日取得上海市工商行政管理局普陀分局核发注册号为 310107000644889 的企业法人营业执照。

2013 年 1 月 17 日, 根据股东会决议及修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本至人民币 500 万元, 戴晓军出资额由人民币 80 万元增加为人民币 400 万元, 上海星光文化传播有限公司出资额由人民币 20 万元增加为人民币 100 万元, 本次增资后各股东出资金额及出资比例如下:

单位: 人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
戴晓军	400.00	400.00	货币	80.00
上海星光文化传播 有限公司	100.00	100.00	货币	20.00
合 计	500.00	500.00		100.00

上述出资业经上海宏创会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具宏创会验(2013)01-0557 号《验资报告》。

2014 年 12 月 10 日, 根据股东会决议及修改后的章程规定, 戴晓军将持有的本公司的 40% 的股权作价人民币 200 万元转让给上海星光文化传媒有限公司(2014 年 1 月 10 日, 上海星光文化传播有限公司更名为上海星光文化传媒有限公司)。股权转让后, 各股东的出资金额及出资比例如下:

单位：人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
戴晓军	200.00	200.00	货币	40.00
上海星光文化传媒 有限公司	300.00	300.00	货币	60.00
合 计	500.00	500.00		100.00

2015 年 5 月 26 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本至人民币 1,100 万元，戴晓军出资额由人民币 200 万元增加为人民币 440 万元，上海星光文化传媒集团有限公司出资额由人民币 300 万元增加为人民币 660 万元（2015 年 2 月 26 日，上海星光文化传媒有限公司更名为上海星光文化传媒集团有限公司），本次增资后各股东的出资金额及出资比例如下：

单位：人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
戴晓军	440.00	440.00	货币	40.00
上海星光文化传媒 集团有限公司	660.00	660.00	货币	60.00
合 计	1,100.00	1,100.00		100.00

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 27 日审验并出具瑞华验字[2015]31040443 号《验资报告》。

2015 年 6 月 19 日，根据发起人协议及修改后的章程规定，本公司以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华审字[2015]31040197 号审计报告审定的上海星光影城管理有限公司（以下简称“有限公司”）2015 年 5 月 31 日账面净资产人民币 21,725,989.04 元，其中人民币 20,000,000.00 元折合本公司的股本，股份总额为 20,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 20,000,000.00 元整，折股后，余额人民币 1,725,989.04 元计入“资本公积”。根据万隆（上海）资产评估有限公司万隆评报字（2015）第 1256 号“上海星光影城管理有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及其净资产评估报告”，有限公司 2015 年 5 月 31 日净资产评估值为人民币 22,241,594.25 元。上述转增股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2015]31040855 号验资报告。本次折股后各股东的出资金额及出资比例如下：

单位：人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
戴晓军	800.00	800.00	货币	40.00

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
上海星光文化传媒集团有限公司	1,200.00	1,200.00	货币	60.00
合 计	2,000.00	2,000.00		100.00

2015 年 7 月 22 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本至 2,500.00 万元，新增注册资本 500.00 万元分别由戴晓军缴纳 120.00 万元、上海星光文化传媒集团有限公司缴纳 180.00 万元，上海星影投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳 200.00 万元，上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2015]31040863 号验资报告。本次增资后各股东的出资金额及出资比例如下：

单位：人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
戴晓军	920.00	920.00	货币	36.80
上海星影投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	货币	8.00
上海星光文化传媒集团有限公司	1,380.00	1,380.00	货币	55.20
合 计	2,500.00	2,500.000	货币	100.00

2015 年 7 月，上海星光文化传媒集团有限公司分别与优尼影视文化传媒（北京）有限公司、嘉兴正合岛投资合伙企业（有限合伙）、汪远、陆川签订股权转让协议，将其持有的本公司 50 万股转让给优尼影视文化传媒（北京）有限公司、37.5 万股转让给嘉兴正合岛投资合伙企业（有限合伙）、10 万股转让给汪远、10 万股转让给陆川。转让后各股东的出资金额及出资比例如下：

单位：人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
上海星光文化传媒集团有限公司	1,272.50	1,272.50	货币	50.90
戴晓军	920.00	920.00	货币	36.80
上海星影投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	货币	8.00
优尼影视文化传媒（北京）有限公司	50.00	50.00	货币	2.00
嘉兴正合岛投资合伙企业（有限合伙）	37.50	37.50	货币	1.50
汪远	10.00	10.00	货币	0.40
陆川	10.00	10.00	货币	0.40

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
合 计	2,500.00	2,500.00	货币	100.00

2016 年 4 月 8 日，根据 2016 年 2 月 4 日经临时股东大会审议通过的 2016 年第一次股票发行方案，本公司定向增发普通股 250 万股，每股发行价格为 20 元。此次定向增发的认购资金人民币 50,000,000.00 元，其中新增注册资本人民币 2,500,000.00 元，发行费用为人民币 1,135,000.00 元，余额计人民币 46,365,000.00 元转入资本公积。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2016]31040060 号验资报告。本次增资后各股东的出资金额及出资比例如下：

单位：人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
上海星光文化传媒集团有限公司	1,272.50	1,272.50	货币	46.272
戴晓军	920.00	920.00	货币	33.454
上海星影投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	货币	7.273
高通盛融财富投资集团有限公司	100.00	100.00	货币	3.636
张家萃	70.00	70.00	货币	2.545
优尼影视文化传媒（北京）有限公司	50.00	50.00	货币	1.818
中银国际投资有限责任公司	50.00	50.00	货币	1.818
嘉兴正合岛投资合伙企业（有限合伙）	37.40	37.40	货币	1.360
汪远	10.00	10.00	货币	0.364
陆川	10.00	10.00	货币	0.364
爱建证券坛城 1 号集合资产管理计划	10.00	10.00	货币	0.364
顾文波	10.00	10.00	货币	0.364
上海点客信息技术股份有限公司	10.00	10.00	货币	0.364
刘春艳	0.10	0.10	货币	0.004
合 计	2,750.00	2,750.00	货币	100.00

根据 2016 年 11 月 14 日召开的第三次临时股东大会会议决议，本公司将资本公积 46,365,000.00 元转增股本，转增后总股本为 73,865,000.00 元。本次转股后各股东的出资金额及出资比例如下：

单位：人民币万元

股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	股权比例 (%)
上海星光文化传媒集团有限公司	3,417.93	3,417.93	货币	46.272
戴晓军	2,471.12	2,471.12	货币	33.454
上海星影投资管理合伙企业（有限合伙）	537.20	537.20	货币	7.273
高通盛融财富投资集团有限公司	268.60	268.60	货币	3.636
张家萃	188.02	188.02	货币	2.545
优尼影视文化传媒（北京）有限公司	134.30	134.30	货币	1.818
中银国际投资有限责任公司	134.30	134.30	货币	1.818
嘉兴正合岛投资合伙企业（有限合伙）	100.46	100.46	货币	1.360
汪远	26.86	26.86	货币	0.364
陆川	26.86	26.86	货币	0.364
爱建证券坛城 1 号集合资产管理计划	26.86	26.86	货币	0.364
顾文波	26.86	26.86	货币	0.364
上海点客信息技术股份有限公司	26.86	26.86	货币	0.364
刘春艳	0.27	0.27	货币	0.004
合 计	7,386.50	7,386.50	货币	100.000

本公司于 2016 年 12 月 9 日换取了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000591613887M 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 7,386.50 万股，详见附注六、22 “股本”。

法定代表人：王淑。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

住所：上海市普陀区新会路 394 号 4 楼。

经营范围：数字电影放映，文化艺术交流与策划，工艺品（除专项）的销售，会

展会务服务，摄影服务（除扩印），食品流通，食用农产品（不含生猪产品），放映设备销售，广告制作、发布，影院投资与管理，电视节目制作发行，经营演出及经纪业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表系经本公司第二届董事会第六次会议于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事电影放映业。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事数字电影放映经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对长期待摊费用、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16、“长期待摊费用”、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告

期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和

金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确

认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计

量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 30 万元（含 30 万元）以上的应收款项。
单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法	按逐个债务单位分析偿还债务的情况，有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项（除应收票据、预付

账款外), 归类为组合计提坏账准备。

单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
关联方组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	如无减值迹象, 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按组合计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此在已按账龄分析法计提坏账准备的基础上

补提相应的坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置

组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之

间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比

例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为影城装修费，在预计受益期间按直线法摊销，受益期按 10 年与影城租赁期孰短确定。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项

资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份

支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

（1）影片放映收入

于影片公映时按所收取票款全额确认电影放映收入。对于影院采用会员卡、兑换券等方式预售电影票的，于持有人实际兑换电影票场次的影片公映时确认收入。

（2）广告收入

在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的成本能够可靠的计量时确认销售收入。

（3）商品销售收入

顾客购买商品，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（4）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的

期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）（以下简称“通知”）。本公司财务报表格式按照本通知要求的格式进行列报，并对可比期间数据进行了追溯调整。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据				
应收账款	13,012,983.47		6,928,395.14	
应收票据及应收账款		13,012,983.47		6,928,395.14
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,729,615.71	2,729,615.71	39,761,631.77	39,761,631.77
固定资产	31,693,810.63	31,693,810.63	4,163,356.40	4,163,356.40
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	14,145,446.82		3,943,295.82	
应付票据及应付账款		14,145,446.82		3,943,295.82
应付利息	29,923.66		18,333.33	
应付股利				
其他应付款	2,747,129.82	2,777,053.48	31,012,185.08	31,030,518.41

(2) 会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公

司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	售票收入、售卡收入及其他收入选择简易征收的，应税收入按3%的税率计算缴纳增值税，不允许抵扣进项税额；选择按一般纳税人征收的，应税收入按6%的税率计算销项税，允许抵扣进项税额；广告收入应税收入按6%的税率计算缴纳增值税；小卖部收入应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。上海地区2018年7月1日之前按实际缴纳的流转税的2%计缴，2018年7月1日之后按实际缴纳的流转税的1%计缴。
文化事业建设费	按含税广告收入的3%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,719.85	7,633.93
银行存款	16,832,601.41	35,864,614.40
其他货币资金	333,296.99	552,861.73
合计	17,168,618.25	36,425,110.06

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	8,556,111.75	13,012,983.47
合计	8,556,111.75	13,012,983.47

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,901,004.10	100.00	344,892.35	3.87	8,556,111.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,901,004.10	100.00	344,892.35	3.87	8,556,111.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,170,665.59	100.00	157,682.12	1.20	13,012,983.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,170,665.59	100.00	157,682.12	1.20	13,012,983.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,063,105.10	60,631.05	1.00
1 至 2 年	1,988,196.00	99,409.80	5.00
2 至 3 年	600,000.00	60,000.00	10.00
3 至 4 年	249,703.00	124,851.50	50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	8,901,004.10	344,892.35	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 187,210.23 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,829,298.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 76.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 171,492.99 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,180,804.49	97.74	3,696,695.02	100.00
1 至 2 年	120,000.00	2.26		

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年				
3年以上				
合计	5,300,804.49	—		—

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 4,833,917.33 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.19%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,197,780.40	2,729,615.71
合计	2,197,780.40	2,729,615.71

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,882,260.00	100.00	684,479.60	23.75	2,197,780.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,882,260.00	100.00	684,479.60	23.75	2,197,780.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	428,075.47	12.36	428,075.47	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,034,151.23	87.64	304,535.52	10.04	2,729,615.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,462,226.70	100.00	732,610.99	21.16	2,729,615.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,373,460.00	13,734.60	1.00
1至2年	10,700.00	535.00	5.00
2至3年	197,100.00	19,710.00	10.00
3至4年	951,000.00	475,500.00	50.00
4至5年	350,000.00	175,000.00	50.00
5年以上			100.00
合计	2,882,260.00	684,479.60	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金及备用金	2,798,187.64	2,542,793.00
应收其他公司款项	48,169.81	865,798.47
其他	35,902.55	53,635.23
合计	2,882,260.00	3,462,226.70

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-48,131.39元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
泰州盈航商业运营管理有限公司	租赁保证金	1,000,000.00	1年以内	34.69	10,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海昆仑台湾商城有限公司	租赁保证金	500,000.00	3 至 4 年	17.35	250,000.00
陈章吉	押金	300,000.00	4 至 5 年	10.41	150,000.00
上海东亚体育文化中心	押金	250,000.00	2 至 3 年	8.67	125,000.00
中联文创控股有限公司	押金	200,000.00	4 至 5 年	6.94	100,000.00
合 计	——	2,250,000.00	——	78.06	635,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	547,323.86		547,323.86
合 计	547,323.86		547,323.86

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	295,031.92		295,031.92
合 计	295,031.92		295,031.92

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,497,774.89	820.00
待认证进项税额	1,778,460.23	153,555.50
预缴企业所得税	468,263.84	14,990.12
银行理财产品	100,000.00	
合 计	3,844,498.96	169,365.62

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,457,085.28		3,457,085.28	3,709,685.04		3,709,685.04
其中：按公允价值计量的	457,085.28		457,085.28	709,685.04		709,685.04
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其他						
合 计	3,457,085.28		3,457,085.28	3,709,685.04		3,709,685.04

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,000,000.00		2,000,000.00
公允价值	457,085.28		457,085.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,542,914.72		-1,542,914.72
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末	年 初	本 年 增 加	本 年 减 少		
念聚场（上 海）影业有限 公司	3,000,000.00			3,000,000.00					20.00
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00					—

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	28,196,774.29	31,693,810.63
固定资产清理		
合 计	28,196,774.29	31,693,810.63

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	12,813,400.19	26,689,309.84	1,807,743.59	1,137,186.85	42,447,640.47
2、本年增加金额					
(1) 购置		11,797,968.65		616,780.92	12,414,749.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废				2,904.27	2,904.27
(2) 其他转出	12,813,400.19	55,016.00			12,868,416.19
4、年末余额		38,432,262.49	1,807,743.59	1,751,063.50	41,991,069.58
二、累计折旧					
1、年初余额	253,598.55	8,953,930.94	915,923.43	630,376.92	10,753,829.84
2、本年增加金额					
(1) 计提	152,159.13	2,731,659.48	343,471.32	220,082.70	3,447,372.63
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废				1,149.50	1,149.50
(2) 其他转出	405,757.68				405,757.68
4、年末余额		11,713,482.60	1,259,394.75	821,417.94	13,794,295.29
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		26,718,779.89	548,348.84	929,645.56	28,196,774.29
2、年初账面价值	12,559,801.64	17,735,378.90	891,820.16	506,809.93	31,693,810.63

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	365,085.47	365,085.47
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	365,085.47	365,085.47
二、累计摊销		
1、年初余额	205,769.41	205,769.41
2、本年增加金额	61,963.28	61,963.28
(1) 计提	61,963.28	61,963.28
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	267,732.69	267,732.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	97,352.78	97,352.78
2、年初账面价值	159,316.06	159,316.06

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	38,774,667.93	16,453,326.28	5,580,578.21	4,019,789.32	45,627,626.68
合计	38,774,667.93	16,453,326.28	5,580,578.21	4,019,789.32	45,627,626.68

11、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,028,924.93	257,231.23	884,965.23	221,241.31
可抵扣亏损	1,679,378.24	419,844.56	1,332,695.36	333,173.84
可供出售金融资产公允价值变动	1,542,914.76	385,728.69	1,290,314.96	322,578.75
业务宣传费超支	18,172.08	4,543.02		
合计	4,269,390.01	1,067,347.50	3,507,975.55	876,993.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	111.76	6.67
可抵扣亏损	584,816.91	473,505.17
合计	584,928.66	473,511.84

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付装修款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

13、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	27,572,905.94	14,145,446.82

种 类	年末余额	年初余额
合 计	27,572,905.94	14,145,446.82

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付工程款	6,936,025.28	4,040,812.17
应付片斥款	7,785,007.14	2,572,372.83
应付设备款	9,536,677.00	2,457,452.85
应付编剧、导演服务费	1,000,068.00	2,285,268.00
应付房租物业费	1,693,413.23	2,230,512.44
应付专资款	114,426.94	318,559.45
应付货款	339,936.44	195,755.48
其他	167,351.91	44,713.60
合 计	27,572,905.94	14,145,446.82

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海何陆影视文化工作室	1,000,068.00	尚未支付
中国电影器材有限责任公司	1,594,648.40	设备款，尚未支付
上海建科建筑设计有限公司	200,000.00	工程款，尚未结算
合 计	2,794,716.40	——

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预收票款	8,530,332.03	8,067,379.01
预收广告款	106,000.00	301,635.27
其他	360,635.90	125,708.34
合 计	8,996,967.93	8,494,722.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京影之宝传媒广告有限公司	106,000.00	协议解除，尚未退回

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		11,265,595.19	11,265,595.19	
二、离职后福利-设定提存计划		1,103,693.30	1,103,693.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		12,369,288.49	12,369,288.49	

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		9,173,351.06	9,173,351.06	
2、职工福利费		1,102,202.80	1,102,202.80	
3、社会保险费		559,083.13	559,083.13	
其中：医疗保险费		493,362.41	493,362.41	
工伤保险费		16,757.52	16,757.52	
生育保险费		48,963.20	48,963.20	
4、住房公积金		400,853.20	400,853.20	
5、工会经费和职工教育经费		30,105.00	30,105.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		11,265,595.19	11,265,595.19	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,076,261.40	1,076,261.40	
2、失业保险费		27,431.90	27,431.90	
3、企业年金缴费				
合 计		1,103,693.30	1,103,693.30	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	47,550.25	1,484,842.27
增值税	1,110,101.01	1,383,035.85
文化建设事业费	147,225.00	82,587.00

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	62,948.35	79,842.17
教育费附加	26,978.29	35,937.71
地方教育费附加	11,618.05	21,092.42
印花税	1,500.00	1,680.00
个人所得税	254.30	496.62
合 计	1,408,175.25	3,089,514.04

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		29,923.66
应付股利		
其他应付款	2,751,274.83	2,747,129.82
合 计	2,751,274.83	2,777,053.48

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		7,119.49
短期借款应付利息		22,804.17
合 计		29,923.66

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付非集团内关联方内公司往来款		924,694.50
押金及保证金	1,100,835.00	1,713,835.00
应付其他公司款项	1,644,930.00	105,794.47
代扣款项	5,509.83	2,805.85
合 计	2,751,274.83	2,747,129.82

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款		1,156,000.00
合 计		1,156,000.00

20、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		3,757,000.00

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款		1,156,000.00
合 计		2,601,000.00

21、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
赠送会员卡	174,431.80	168,327.06	营业期间促销赠送可消费会员卡
合 计	174,431.80	168,327.06	——

22、股本

项 目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,865,000.00						73,865,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,725,989.04			1,725,989.04
其他资本公积	2,200,000.00			2,200,000.00
合 计	3,925,989.04			3,925,989.04

24、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动						

项 目	年初 余额	本年发生金额				年末 余额
		本年 所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
额						
权益法 下不能 转损益 的其他 综合收 益						
二、将 重分类 进损益 的其他 综合收 益	-5,242,730.44	-252,599.76		-63,149.94	-189,449.82	-5,432,180.26
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益						
可供出 售金融 资产公 允价值 变动损 益	-5,242,730.44	-252,599.76		-63,149.94	-189,449.82	-5,432,180.26
持有至 到期投 资重分 类为可 供出售 金融资 产损益						
现金流 量套期 损益的 有效部 分						

项 目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-5,242,730.44	-252,599.76		-63,149.94	-189,449.82	-5,432,180.26

25、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,380,314.17	1,274,098.20		4,654,412.37
任意盈余公积				
合 计	3,380,314.17	1,274,098.20		4,654,412.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	16,176,533.83	26,743,093.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,176,533.83	26,743,093.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,021,016.45	16,210,193.30
减：提取法定盈余公积	1,274,098.20	2,401,302.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,773,000.00	24,375,450.00

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	6,150,452.08	16,176,533.83

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,788,812.73	64,574,650.23	98,082,076.76	67,140,665.09
其他业务			3,870,924.01	3,057,611.32
合 计	82,788,812.73	64,574,650.23	101,953,000.77	70,198,276.41

(2) 主营业务（分项目）

产品名称/ 类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
票房	62,197,554.28	62,658,692.26	72,310,834.00	65,118,184.87
广告	10,224,066.78		14,769,050.09	
卖品	6,568,028.69	1,915,957.97	7,955,522.58	2,022,480.22
其他	1,606,211.51		1,656,385.80	
服务	1,965,797.82		1,335,202.44	
售卡	227,153.65		55,081.85	
合 计	82,788,812.73	64,574,650.23	98,082,076.76	67,140,665.09

(3) 主营业务成本—票房成本（分明细）

产品名称/类型	本年发生额		上年发生额	
	成本额	占比（%）	成本额	占比（%）
分账款成本	26,010,012.26	41.51	30,300,373.94	46.53
租金物业成本	11,912,858.32	19.01	11,130,785.39	17.09
职工薪酬	8,988,454.84	14.35	8,465,184.97	13.00
折旧摊销成本	8,388,587.34	13.39	8,033,712.44	12.34
电影专项基金	3,210,710.69	5.12	3,745,576.98	5.75
水电费	2,220,486.80	3.54	2,266,391.09	3.48
其他	1,927,582.01	3.08	1,176,160.06	1.81
合 计	62,658,692.26	100.00	65,118,184.87	100.00

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	211,862.89	249,558.60
文化事业建设费	316,401.00	315,876.94
教育费附加	90,798.77	106,953.66
地方教育费附加	49,276.71	71,302.50
残疾人保障金	13,842.98	15,733.05
印花税	8,958.55	8,685.00
车船税	1,500.00	3,000.00
河道管理费		3,384.97
合 计	692,640.90	774,494.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告促销费	431,671.22	821,589.55
运营及维护维修费	123,651.57	333,041.36
其他	69,798.49	250,385.88
合 计	625,121.28	1,405,016.79

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,426,542.09	3,839,409.45
办公及差旅费	1,205,616.32	1,371,223.25
会务服务费	8,901.00	131,082.09
租赁物业费	474,571.45	627,470.03
中介机构服务费	863,270.32	736,070.90
折旧及摊销费	1,078,182.04	1,240,052.46
业务招待费	1,142,769.09	412,637.43
其他	781,055.38	370,427.55
合 计	8,980,907.69	8,728,373.16

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	497,910.38	627,798.91

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	272,550.11	247,924.01
手续费	74,058.02	62,277.41
合 计	299,418.29	442,152.31

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	139,078.84	658,550.30
合 计	139,078.84	658,550.30

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补贴收入	20,000.00	2,310,000.00	
个税手续费返还	2,411.24		
合 计	22,411.24	2,310,000.00	

34、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,588,224.34	
其他	289.15	
合 计	1,588,513.49	

35、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	133,521.00		133,521.00
其他	469.74	1,129.12	469.74
合 计	133,990.74	1,129.12	133,990.74

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴	12,547.00						与收益相关
经济转型升级财政奖励	30,000.00						与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
影院电影专项资金		20,000.00					与收益相关
中央级电影补助	89,000.00						与收益相关
生育营养费	1,974.00						与收益相关
合计	133,521.00	20,000.00					

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,754.77		1,754.77
对外捐赠支出	100,000.00	88,000.00	100,000.00
罚款	2,428.78	100.00	2,428.78
赔偿支出	1,702,747.52		1,702,747.52
其他		23.00	
合计	1,806,931.07	88,123.00	1,806,931.07

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,854,340.95	5,958,478.79
递延所得税费用	-460,377.50	-199,528.89
合计	1,393,963.45	5,758,949.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,414,979.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,853,744.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	35,446.96
非应税收入的影响	-397,056.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,071.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-113,239.18
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	224,656.00

项 目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-427,660.90
所得税费用	1,393,963.45

38、其他综合收益

详见附注六、24。

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	153,646.47	3,020,000.00
往来款项	8,336,184.14	1,629,610.25
利息收入	272,630.69	248,034.59
合 计	8,762,461.30	4,897,644.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售、管理费用	4,668,376.41	4,895,244.68
往来款项	3,698,386.55	1,533,793.53
营业外支出	105,176.30	88,100.00
手续费	75,568.02	62,277.41
合 计	8,547,507.28	6,579,415.62

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,021,016.45	16,210,193.30
加：资产减值准备	139,078.84	658,550.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,447,372.63	3,360,504.66
无形资产摊销	61,963.28	63,211.31
长期待摊费用摊销	5,580,578.21	5,850,048.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,754.77	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	497,910.38	627,798.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,588,513.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-460,377.50	-522,107.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		322,578.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-252,291.94	54,369.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,590,551.14	77,383,818.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,368,518.83	-80,326,521.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,407,561.60	23,682,444.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	17,168,618.25	36,425,110.06
减：现金的年初余额	36,425,110.06	36,242,194.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,256,491.81	182,915.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	17,168,618.25	36,425,110.06
其中：库存现金	2,719.85	7,633.93
可随时用于支付的银行存款	16,832,601.41	35,864,614.40
可随时用于支付的其他货币资金	333,296.99	552,861.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	17,168,618.25	36,425,110.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

项 目	年末余额	年初余额
和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
其他流动资产	100,000.00	系购买的中国银行的理财产品，到期日为 2019 年 7 月 8 日。

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	12,547.00	营业外收入	12,547.00
经济转型升级财政奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
影院电影专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
中央级电影补助	89,000.00	营业外收入	89,000.00
生育营养费	1,974.00	营业外收入	1,974.00

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海星剧文化艺术有限公司	500 万元	100%	股权转让	2018 年 3 月 31 日	股权转让协议的签订及股权转让款的收回情况、实际经营控制权的转移	1,588,224.34 元,

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海星剧文化艺术有限公司	0.00%	0.00 元	0.00 元	0.00 元	不适用	0.00 元

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通文峰世界影城有限公司	江苏南通	江苏南通	电影放映业	100.00		投资设立
上海映会影院有限公司	上海	上海	电影放映业	100.00		投资设立
星光映会影城管理(北京)有限公司	北京	北京	企业管理、策划;设计、制作、代理、发布广告等		100.00	投资设立
福建星光影城投资管理有限公司	福建石狮	福建石狮	电影放映业	100.00		投资设立
海门星光影城有限公司	江苏海门	江苏海门	电影放映业	100.00		投资设立
启东星光影城有限公司	江苏启东	江苏启东	电影放映业	100.00		投资设立
鄂尔多斯市传奇星光影城有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	电影放映业	100.00		非同一控制下企业合并
星光映会影城(唐山)有限公司	河北迁安	河北迁安	电影放映业	100.00		投资设立
霍尔果斯星光映会文化发展有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	电影放映业	100.00		投资设立
星光电影泰州有限公司	江苏泰州	江苏泰州	电影放映业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海影会影院有限公司	上海	上海	电影放映业	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司未面临重大的市场利率变动的风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日主要以成本价值计量，小部分以公允价值计量。本公司承担证券市场变动的风险不重大。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在特定信用集中风险，本公司应收账款的76.73%（2017年12月31日：52.62%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	27,572,905.94	27,572,905.94	24,606,574.17	1,167,183.37	1,799,148.40
其他应付款	2,751,274.83	2,751,274.83	1,643,621.48	1,107,653.35	
合 计	30,324,180.77	30,324,180.77	26,250,195.65	2,274,836.72	1,799,148.40

(续)

项 目	年初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00		
应付账款	14,145,446.82	14,145,446.82	11,350,239.37	2,595,207.45	200,000.00
其他应付款	2,747,129.82	2,747,129.82	2,104,494.82	382,635.00	260,000.00
长期借款	3,757,000.00	3,757,000.00	1,156,000.00	2,601,000.00	
合 计	35,649,576.64	35,649,576.64	29,610,734.19	5,578,842.45	460,000.00

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值
一、持续的公允价值计量	
（一）可供出售金融资产	457,085.28
1、债务工具投资	
2、权益工具投资	457,085.28
3、其他	
持续以公允价值计量的资产总额	457,085.28

注：期末持续以公允价值计量的资产为购买的点点客股票，期末公允价值以 2018 年 12 月 31 日的收盘价为依据确认。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海星光文化传媒集团有限公司	上海市	设计制作，代理发布国内外广告	6,000.00	46.27%	46.27%

注：本公司的最终控制方和实际控制人是戴晓军。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戴晓军	董事长
王淑	董事、总经理、财务负责人
钱蔚	董事
申红军	董事
王瑞宝	董事会秘书、副总经理、董事
罗焯	副总经理
沈强	副总经理
上海何念影视文化工作室	实际控制人何念于 2018 年 8 月起不再担任本公司董事
上海何陆影视文化工作室	实际控制人何念于 2018 年 8 月起不再担任本公司董事

传奇电影投资（上海）有限公司	同一实际控制人控制下其他关联方
霍尔果斯传奇时代影业有限公司	同一实际控制人控制下其他关联方

注：上述戴晓军持有本公司股票 24,711,200 股，占比 33.46%。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海何念影视文化工作室	提供编剧服务		1,502,830.19
上海何陆影视文化工作室	提供导演服务		1,554,781.13

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
霍尔果斯传奇时代影业有限公司	提供编剧服务、导演服务		3,870,924.01
传奇电影投资（上海）有限公司	广告设计制作		9,433.96

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海星剧文化艺术有限公司	5,780,000.00	2016-2-19	2023-2-18	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	891,482.00	1,525,362.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
霍尔果斯传奇时代影业有限公司			2,049,780.00	
合计			2,049,780.00	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
上海何念影视文化工作室		637,200.00
上海何陆影视文化工作室	1,000,068.00	1,648,068.00
合 计	1,000,068.00	2,285,268.00
其他应付款：		
上海星光文化传媒集团有限公司		924,694.50
合 计		924,694.50

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	12,509,377.27	11,142,104.00
资产负债表日后第 2 年	14,715,607.00	11,142,104.00
资产负债表日后第 3 年	10,321,771.00	11,692,104.00
以后年度	100,744,261.42	46,563,856.00
合 计	138,291,016.69	80,540,168.00

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 可供出售金融资产的期后转让情况

2019 年 1 月 23 日，本公司与何念、肖诗瑶、林足、王梦微、陆敏签订《股权转让协议》，将持有的念聚场（上海）影业有限公司 20% 的股权以 375 万元分别转让给何念、肖诗瑶、林足、王梦微、陆敏。本公司取得上述念聚场（上海）影业有限公司 20% 股权的成本为 300 万元。截至本财务报告报出日，已收到股权转让款 210 万元。

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 与南通国有置业集团有限公司的租赁合同纠纷

本公司与南通文化旅游产业发展集团有限公司租赁合同纠纷一案，经多次开庭审

理，2018年9月20日，上海市第二中级人民法院出具（2018）沪02民终7588号《民事判决书》，判令双方签订的《房屋租赁合同》于2017年11月13日解除，本公司应支付南通文化旅游公司合同违约金170万元（其中以前年度已支付20万元租赁保证金，本次还需支付150万元），上述合同违约金已在本年营业外支出列示。

（2）上海映会影院有限公司的场地租赁事项

本公司的子公司——上海映会影院有限公司（以下简称“映会影院”）向上海东亚体育文化中心有限公司（以下简称“上海东亚体育中心”）承租上海体育场1幢II区30轴——35轴一层相关房屋从事电影放映等业务，映会影院租赁的房屋所在区域被纳入徐家汇体育公园改造范围，上海东亚体育中心曾向本公司提出解约要求，但本公司未同意解约。

映会影院至本报告日仍正常经营，票房收入并未受到重大的影响，2019年1—3月票房情况如下：

明 细	2018年月均	2019年1月	2019年2月	2019年3月
票房收入（不含税）	976,811.24	668,142.72	1,105,198.06	827,488.35
卖品收入（不含税）	76,757.10	50,201.12	81,809.91	70,208.28

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,356,684.81	6,928,395.14
合 计	4,356,684.81	6,928,395.14

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,553,272.00	100.00	196,587.19	4.32	4,356,684.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,553,272.00	100.00	196,587.19	4.32	4,356,684.81

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,000,374.35	100.00	71,979.21	1.03	6,928,395.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,000,374.35	100.00	71,979.21	1.03	6,928,395.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,586,069.00	35,860.69	1.00
1 至 2 年	717,500.00	35,875.00	5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	249,703.00	124,851.50	50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	4,553,272.00	196,587.19	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 124,607.98 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,441,628.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 191,970.75 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	9,979,505.68	
其他应收款	56,636,587.81	39,761,631.77
合 计	66,616,093.49	39,761,631.77

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
上海映会影院有限公司	3,260,709.06	
南通文峰世界影城有限公司	924,874.59	
福建星光影城投资管理有限公司	697,012.97	
启东星光影城有限公司	2,833,073.76	
海门星光影城有限公司	1,399,823.95	
霍尔果斯星光映会文化发展有限公司	864,011.35	
合 计	9,979,505.68	

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,041,149.51	100.00	404,561.70	0.71	56,636,587.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,041,149.51	100.00	404,561.70	0.71	56,636,587.81

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	428,075.47	1.06	428,075.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,986,057.00	98.94	224,425.23	0.56	39,761,631.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,414,132.47	100.00	652,500.70	1.61	39,761,631.77

A.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,169.81	511.70	1.00
1至2年			5.00
2至3年	35,500.00	3,550.00	10.00
3至4年	501,000.00	250,500.00	50.00
4至5年	300,000.00	150,000.00	50.00
5年以上			100.00
合计	887,669.81	404,561.70	

B.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	56,153,479.70		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金及备用金	839,500.00	1,943,000.00
应收其他公司款项	48,169.81	764,598.47
合并范围内关联方款项	56,153,479.70	37,706,534.00
合计	57,041,149.51	40,414,132.47

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-247,939.00元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南通文峰世界影城有限公司	关联方往来	24,031,479.70	1年以内 3,024,874.59元, 1-2年 9,435,306.05元, 2-3年 11,571,299.06元。	42.13	
星光电影泰州有限公司	关联方往来	20,000,500.00	1年以内 20,000,000.00元, 1-2年 500.00元。	35.06	
南通文峰世界影城有限公司通州湾分公司	关联方往来	8,000,000.00	1-2年	14.02	
星光映会影城(唐山)有限公司	关联方往来	4,001,500.00	1年以内 4,001,000.00元, 1-2年 500.00元。	7.02	
鄂尔多斯市传奇星光影城有限公司	关联方往来	120,000.00	2-3年	0.21	
合计	—	56,153,479.70	—	98.44	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,000,000.00		32,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	32,000,000.00		32,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南通文峰世界影城有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海映会影院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
启东星光影城有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海门星光影城有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海星剧文化艺术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
福建星光影城投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
星光映会影城管理(北京)有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
星光映会影城(唐山)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
霍尔果斯星光映会文化发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
星光电影泰州有	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
鄂尔多斯市传奇星光影城有限公司						
上海影会影院有限公司						
合计	42,000,000.00		10,000,000.00	32,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,771,898.12	23,352,339.62	39,763,532.09	23,665,103.16
其他业务			3,870,924.01	3,057,611.32
合计	38,771,898.12	23,352,339.62	43,634,456.10	26,722,714.48

(2) 主营业务（分项目）

产品名称/ 类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
票房收入	27,774,113.59	22,731,356.76	28,888,869.92	23,065,924.42
广告收入	6,823,270.37		7,303,997.28	
卖品收入	2,255,704.15	620,982.86	2,409,015.17	599,178.74
服务收入	1,288,108.87		629,654.57	
其他收入	621,215.72		522,078.64	
售卡收入	9,485.42		9,916.51	
合计	38,771,898.12	23,352,339.62	39,763,532.09	23,665,103.16

(3) 主营业务成本—票房成本（分明细）

产品名称/类型	本年发生额	上年发生额
---------	-------	-------

	成本额	占比 (%)	成本额	占比 (%)
分账款成本	11,612,697.63	51.09	12,065,088.06	52.31
电影专项基金	1,430,737.65	6.29	1,486,734.00	6.45
职工薪酬	1,936,674.14	8.52	2,121,593.51	9.20
租金物业成本	4,733,774.02	20.82	4,479,330.45	19.42
折旧摊销成本	1,929,116.34	8.49	1,925,601.55	8.35
水电费	598,483.41	2.63	661,938.01	2.87
其他	489,873.57	2.16	325,638.84	1.41
合 计	22,731,356.76	100.00	23,065,924.42	100.00

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,979,505.68	16,786,860.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,895,970.28	
其他	289.15	
合 计	8,083,824.55	16,786,860.65

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,586,758.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,672,940.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-86,181.61	
所得税影响额	-418,705.03	
合 计	332,523.42	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.3302	0.0815	0.0815
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.9806	0.0770	0.0770

上海星光电影股份有限公司
2019年4月26日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。